

新疆百花村股份有限公司监事会

关于 2019 年度财务报告前期重大会计差错更正的专项说明

新疆百花村股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行正确的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，现将本公司2019年度财务报告前期重大会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、前期重大会计差错更正原因

2016年1月，本公司与南京华威医药科技集团有限公司（以下简称华威医药）原股东张孝清（业绩承诺人）签订了《盈利预测补偿协议》，对华威医药业绩承诺事项进行了约定，截止业绩承诺期满日（2018年12月31日），华威医药业绩未达到承诺标准，对于未来应收业绩补偿，应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》在2018年12月31日进行确认和计量。但由于本公司与业绩承诺人在华威医药2018年及以前年度的业绩完成情况存在分歧，业绩承诺人按照盈利预测补偿协议应履行的赔偿股份数未达成一致意见。因此公司在编制2018年年度报告时无法确定应收业绩补偿股份在资产负债表日的公允价值。2019年5月29日本公司以张孝清为被申请人向中国国际贸易仲裁委员会递交了关于“《盈利预测补充协议》”项下争议的仲裁申请文件。2019年7月11日，中国国际贸易仲裁委员会出具《DS20190919号补偿协议争议案仲裁通知》（[2019]中国贸仲京字第124141号）受理仲裁申请。根据中国国际贸易仲裁委员会2020年4月13日出具的裁决书（（2020）中国贸仲京裁字第0496号），裁决被申请人（张孝清）应向申请人（本公司）支付补偿股份25,252,039股，如若届时可用于补偿股份的数量不足，被申请人（张孝清）以每股人民币12.28元价格支付差额。本公司根据裁决股数按照2018年末收盘价5.25元/股确认业绩补偿金额，调整增加2018年12月31日库存股132,573,204.75元，同时增加2018年度营业外收入132,573,204.75元，导致2018年度归属于母公司净利润增加132,573,204.75元，对2018年12月31日净资产无影响。

二、更正事项对财务报表的影响

上述会计差错追溯重述后对公司 2018 年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
库存股		-132,573,204.75	-132,573,204.75
未分配利润	-1,814,506,569.40	132,573,204.75	-1,681,933,364.65
归属于母公司所有者权益合计	913,643,129.67		913,643,129.67
所有者权益合计	919,584,505.06		919,584,505.06
负债和所有者权益总计	1,248,330,745.21		1,248,330,745.21

母公司资产负债表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
库存股		-132,573,204.75	-132,573,204.75
未分配利润	-1,807,404,994.82	132,573,204.75	-1,674,831,790.07
所有者权益合计	919,920,900.76		919,920,900.76
负债和所有者权益总计	1,013,019,783.80		1,013,019,783.80

合并利润表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
营业外收入	3,296,379.33	132,573,204.75	135,869,584.08
利润总额	-791,695,608.47	132,573,204.75	-659,122,403.72
净利润	-812,979,616.80	132,573,204.75	-680,406,412.05
归属于母公司所有者的净利润	-807,864,681.82	132,573,204.75	-675,291,477.07
综合收益总额	-812,979,616.80	132,573,204.75	-680,406,412.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-807,864,681.82	132,573,204.75	-675,291,477.07
(一) 基本每股收益	-2.0177	0.3311	-1.6866
(二) 稀释每股收益	-2.0177	0.3311	-1.6866

母公司利润表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
营业外收入	2,808,237.30	132,573,204.75	135,381,442.05
利润总额	-798,364,315.23	132,573,204.75	-665,791,110.48
净利润	-799,158,062.38	132,573,204.75	-666,584,857.63
综合收益总额	-799,158,062.38	132,573,204.75	-666,584,857.63

新疆百花村股份有限公司监事会

2020年4月20日

